

Ærø Hus og Have Service ApS

CVR-nr. 33 06 85 65

Årsrapport 2012/13

(3. Regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling d. 28. februar 2014



Torben Møltoft Christensen
Dirigent

Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Ledelsesberetning	3
Anvendt regnskabspraksis	4 - 6
Resultatopgørelse	7
Aktiver	8
Passiver	9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 12

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabets regnskabsklasse, adresse m.v.:**

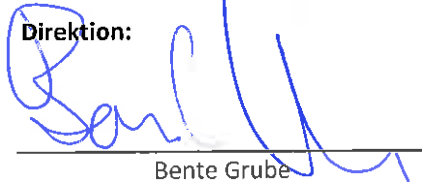
Regnskabsklasse:	Regnskabsklasse B
CVR-nr.:	33068565
Navn:	Ærø Hus og Have Service ApS
Vejnavn & vejnummer og etage:	Zeniavej 172630TåstrupDanmark
Postnummer & by:	2630 Tåstrup
Land:	Danmark
Landekode:	DK
Regnskabsperiode:	1. oktober 2012 - 30. september 2013

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har den 28. februar 2014 behandlet og vedtaget årsrapporten for 2012/13 for Ærø Hus og Have Service ApS. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven og danske regnskabsstandards. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat. Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tåstrup, d. 28. februar 2014

Direktion:


Bente Grube

Der fravælges revision af selskabet for regnskabsåret 2013/14.

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Virksomhedens hovedaktivitet er at udføre hus- og haveservice samt tilhørende vedligeholdelsesarbejder.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets økonomiske udvikling og resultat anses for at være utilfredsstillende.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ærø Hus og Have Service ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning:

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger:

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger:

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Skat af årets resultat:

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver:

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid.

Materielle anlægsaktiver:

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Tekniske anlæg og maskiner 5-10 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-8 år

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Aktiver med en kostpris på under 12.300 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Leasingkontrakter:

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver. Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen. Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Varebeholdninger:

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger. Nettorealisationsevnen for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivisere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer:

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte:

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat:

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte. Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskætningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Der er ikke i årsrapporten pr. 30/9 2013 indregnet værdien af positiv udskudt skat.

Gældsforpligtelser:

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen. Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

ÅRSREGNSKAB

RESULTATOPGØRELSE FOR 2012/13

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab	1	41.534	62.654
Personaleomkostninger	4	-43.000	-72.140
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	5	-17.500	-17.500
Resultat af ordinær drift		-18.966	-26.986
Andre finansielle indtægter	6	0	41
Øvrige finansielle omkostninger	7	-5.571	0
Ordinært resultat før skat		-24.537	-26.945
Årets resultat	2	-24.537	-26.945
Resultatdisponering:			
Overført resultat		-24.537	-26.945
I alt disponering		-24.537	-26.945

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2013

AKTIVER

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Anlægsaktiver:			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		35.000	52.500
Materielle anlægsaktiver	8	35.000	52.500
Anlægsaktiver		35.000	52.500
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		13.750	0
Andre tilgodehavender		37.223	0
Tilgodehavender		50.973	0
Likvide beholdninger	9	28.818	21.827
Omsætningsaktiver		79.791	21.827
Aktiver		114.791	74.327

ÅRSREGNSKAB**BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2013****PASSIVER**

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Registreret kapital mv.		127.000	80.000
Overført resultat		-51.480	-26.943
Egenkapital	10	<u>75.520</u>	<u>53.057</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		39.271	21.270
Kortfristede gældsforpligtelser	11	<u>39.271</u>	<u>21.270</u>
Passiver		<u>114.791</u>	<u>74.327</u>

ÅRSREGNSKAB

EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2012/13

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Virksomhedskapital:		
Primo	127.000	80.000
Ultimo	127.000	80.000
Overført resultat:		
Primo	-26.943	2
Årets resultat	-24.537	-26.945
Ultimo	-51.480	-26.943

ÅRSREGNSKAB**NOTER**

	2012/13	2011/12
	kr.	kr.
Note 1: Oplysning om bruttofortjeneste/bruttotab		
Bruttofortjeneste/Bruttotab	<u>41.534</u>	<u>62.654</u>
Note 2: Oplysning om årets resultat		
Årets resultat	<u>-24.537</u>	<u>-26.945</u>
Note 3: Oplysning om administrationsomkostninger		
Administrationsomkostninger	<u>5.266</u>	<u>0</u>
Note 4: Oplysning om personaleomkostninger		
Lønninger	43.000	72.140
Personaleomkostninger	<u>43.000</u>	<u>72.140</u>
Note 5: Oplysning om afskrivninger og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver og immaterielle anlægsaktiver indregnet i resultatopgørelsen		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	17.500	17.500
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>17.500</u>	<u>17.500</u>
Note 6: Oplysning om andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	0	41
Andre finansielle indtægter	<u>0</u>	<u>41</u>
Note 7: Oplysning om øvrige finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	5.571	0
Øvrige finansielle omkostninger	<u>5.571</u>	<u>0</u>

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Note 8: Oplysning om materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:		
Kostpris, primo	52.500	0
Tilgang	0	70.000
Kostpris, ultimo	52.500	70.000
Afskrivninger	17.500	17.500
Ned- og afskrivninger, ultimo	17.500	17.500
Regnskabsmæssig værdi, primo	52.500	0
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	35.000	52.500
Note 9: Oplysning om likvider		
Likvide beholdninger	28.818	21.827
Note 10: Oplysning om egenkapital		
Antallet af aktier eller anparter 1	254	160
Aktiernes eller anparternes samlede pålydende nominelle værdi 1	127.000	80.000
Registreret kapital mv.	127.000	80.000
Note 11: Oplysning om kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristede gældsforpligtelser	39.271	21.270